

**BANCA NAȚIONALĂ A MOLDOVEI
COMITETUL EXECUTIV**

HOTĂRÂREA

Nr. ____ din " __ " _____ 2026

**Pentru modificarea unor acte normative ale Băncii Naționale a Moldovei
(prezentarea unor rapoarte la Banca Națională a Moldovei de către bănci)**

În temeiul art.39 alin.(4), art.84 alin.(1) din Legea nr.202/2017 privind activitatea băncilor (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.434-439, art.727), cu modificările ulterioare și pentru aplicarea prevederilor Ghidului privind exercițiul de colectare de date referitoare la persoanele cu venituri ridicate în temeiul Directivei 2013/36/UE și al Directivei (UE) 2019/2034 (EBA/GL/2022/08), Comitetul executiv al Băncii Naționale a Moldovei

HOTĂRĂȘTE:

1. Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor în scopuri prudențiale, aprobată prin Hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr. 279/2011 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr.216-221, art. 2008), cu modificările ulterioare, înregistrată la Ministerul Justiției al Republicii Moldova cu nr. 1169/2016, se modifică după cum urmează:

1.1. După denumirea instrucțiunii se completează cu textul:

**„CAPITOLUL I
PREVEDERI GENERALE”;**

1.2. la pct.1 din instrucțiune:

1.2.1. subpct.10) va avea următorul cuprins:

„10) Raportul privind portofoliul acreditivelor și garanțiilor emise, inclusiv cele executate (anexa nr.15);”

1.2.2. se completează cu subpct.22) cu următorul cuprins:

„22) Raportul privind achitarea dividendelor acționarilor băncii (anexa nr.28);”

1.2.3. se completează cu subpct. 23) cu următorul cuprins:

„23) Raportul privind informații referitoare la persoanele cu venituri ridicate (anexa nr.29).” ;

1.3. pct.11 din instrucțiune va avea următorul cuprins:

„11. Dacă modul de întocmire a raportului nu prevede altfel, în scopul prezentării rapoartelor la BNM, băncile vor respecta următoarele termene de raportare:

1) raportare lunară: în decurs de cel mult 8 zile lucrătoare după sfârșitul perioadei de referință;

2) raportare trimestrială: în decurs de cel mult 15 zile calendaristice după sfârșitul perioadei de referință;

3) raportare semestrială: în decurs de cel mult 15 zile calendaristice după sfârșitul perioadei de referință;

4) raportare anuală: cel târziu la data de 31 mai după anul de referință.”;

1.4. se completează cu pct.16 și 17 cu următorul cuprins:

„**16.** Termenul „întreprinderi mici și mijlocii” și acronimul „IMM” au semnificația dată de Legea nr.179/2016 cu privire la întreprinderile mici și mijlocii.

17. În cazul în care în raport urmează a fi indicat codul unei țări, se indică codul alfabetic al acesteia conform ISO 3166-1 alpha-3, dacă în modul de completare al raportului nu este prevăzut altfel.”;

1.5. se completează cu Capitolul II ce conține pct.18-25 cu următorul cuprins:

„CAPITOLUL II

COLECTAREA INFORMAȚIILOR PRIVIND PERSOANELE CU VENITURI RIDICATE

18. Banca Națională a Moldovei este autoritatea competentă să colecteze informații privind numărul persoanelor cu venituri ridicate înregistrate la nivelul fiecărei bănci, incluzând responsabilitățile de serviciu, sectorul operațional în cauză (domeniul de activitate), principalele elemente ale salariului, primele, indemnizațiile pe termen lung și beneficiile discreționare de tipul pensiilor.

19. Persoană cu venituri ridicate – persoană, membru al personalului unei bănci, care pe parcursul unui exercițiu (an) financiar raportat a beneficiat de o remunerație egală cu echivalentul în lei moldovenești (MDL) a cel puțin 1 milion de euro (EUR).

20. Formularul de raportare inclus în anexa nr.29 reprezintă un formular comun de raportare a informațiilor pe care Banca Națională a Moldovei (BNM):

1) le colectează de la bănci cu privire la persoanele cu venituri ridicate cu scopul aplicării prevederilor art.39 alin.(4) din Legea nr.202/2017 privind activitatea instituțiilor de credit (în continuare – Legea nr.202/2017);

2) le transmite la Autoritatea Bancară Europeană (ABE), care le publică la nivel agregat pentru fiecare stat membru de origine, într-un formular de raportare comun.

21. Formularul de raportare indicat la pct.20 se aplică, după caz, la nivel individual și/sau la nivel consolidat, entităților supravegheate de BNM în temeiul Legii nr.202/2017:

1) băncilor, persoane juridice din Republica Moldova, inclusiv sucursalelor din străinătate ale acestora;

2) societăților financiare holding-mamă din Uniunea Europeană și societăților financiare holding mixte-mamă din Uniunea Europeană;

3) sucursalelor din Republica Moldova ale băncilor din alt stat.

22. Entitățile prevăzute la punctul 21 au obligația de a transmite la BNM informații referitoare la persoanele cu venituri ridicate, astfel:

1) băncile, persoane juridice din Republica Moldova, transmit informații la nivel individual, conform formularului ORD 3.30A;

2) băncile–mamă din Uniunea Europeană, persoane juridice din Republica Moldova, societățile financiare holding-mamă din Uniunea Europeană, precum și societățile financiare holding mixte-mamă din Uniunea Europeană ale unui grup care include bănci, persoane juridice din Republica Moldova, care aplică prevederile aferente cerințelor de publicare pe bază consolidată menționate în actele normative emise de BNM privind nivelul

de aplicare a cerințelor prudențiale, transmit la BNM, în calitate de supraveghetor consolidant al grupului, informații la nivel consolidat, referitoare la persoanele cu venituri ridicate pentru toate entitățile din grup și sucursalele acestora, care fac obiectul consolidării prudențiale, conform formularului ORD 3.30A. În cazul în care, potrivit prevederilor art. 59 alin. (6) din Legea nr. 202/2017, există date cu privire la persoanele cu venituri ridicate din cadrul societăților de investiții care fac parte din perimetrul de consolidare a băncii, persoană juridică din Republica Moldova, atunci, pe lângă informațiile transmise potrivit formularului de raportare ORD 3.30A, se transmit și informații potrivit formularului de raportare ORD 3.30B.

3) sucursalele din Republica Moldova ale băncilor din alt stat transmit informații către BNM, în calitate de autoritate competentă, conform formularului ORD 3.30A.

23. Informațiile prevăzute la punctul 22 subpunctul 2) trebuie să cuprindă:

1) toate persoanele cu venituri ridicate care fac parte din banca–mamă din Uniunea Europeană, persoană juridică din Republica Moldova, și din alte entități care fac parte din perimetrul de consolidare al băncii respective;

2) persoanele cu venituri ridicate care fac parte din filiale ce nu fac obiectul, pe bază individuală, al cerințelor de remunerare stabilite prin Legea nr. 202/2017 și Regulamentul privind cadrul de administrare a activității băncilor, aprobat prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr. 322/2018 (în continuare – Regulamentul nr.322/2018), în cazul în care sunt îndeplinite cumulativ condițiile prevăzute la art.59 alin. (6) din Legea nr. 202/2017.

24. Entitățile prevăzute la punctul 21 trebuie să se asigure că, atunci când transmit informații potrivit punctului 22, toate persoanele cu venituri ridicate sunt identificate în mod corect și complet și sunt incluse în formularul de raportare transmis la BNM.

25. Entitățile prevăzute la punctul 21 trebuie să dispună de procese și controale adecvate pentru a se asigura că informațiile privind persoanele cu venituri ridicate, transmise BNM potrivit prezentei anexe, sunt agregate și furnizate în mod corect.”;

1.6. anexa nr.4 va avea următorul cuprins:

„Anexa nr.4
la Instrucțiunea privind modul de întocmire
și prezentare de către bănci a rapoartelor
în scopuri prudențiale

Codul băncii

ORD 0310
Codul formularului

ORD 3.10 Depozite

la situația din ____20____

Nr. com- par- timent	Nr. d/o	Denumirea indicatorilor	Depozitele persoanelor rezidente		Depozitele persoanelor nerezidente		Total
			în lei	în valută străină	în lei	în valută străină	
A	B	C	1	2	3	4	5
1	0	Depozite la vedere fără dobândă					
	1	Depozitele persoanelor fizice					
	1.1	din care: bărbați					
	1.2	din care: femei					
	2	Depozitele bugetului Republicii Moldova și bugetelor locale			x	x	
	3	Depozitele băncilor					
	4	Depozitele instituțiilor financiare nebancare					
	4.1	din care: IMM			x	x	
	5	Depozitele altor persoane juridice					
	5.1	din care: IMM			x	x	
2	0	Depozite la vedere cu dobândă					
	1	Depozitele persoanelor fizice					
	1.1	din care: bărbați					
	1.2	din care: femei					
	2	Depozitele bugetului Republicii Moldova și bugetelor locale			x	x	
	3	Depozitele băncilor					
	4	Depozitele instituțiilor financiare nebancare					
	4.1	din care: IMM			x	x	
	5	Depozitele altor persoane juridice					
	5.1	din care: IMM			x	x	
3	0	Depozite la termen fără dobândă					
	1	Depozitele persoanelor fizice					
	1.1	din care: bărbați					
	1.2	din care: femei					
	2	Depozitele bugetului Republicii Moldova și bugetelor locale			x	x	
	3	Depozitele băncilor					
	4	Depozitele instituțiilor financiare nebancare					

	4.1	din care: IMM			x	x	
	5	Depozitele altor persoane juridice					
	5.1	din care: IMM			x	x	
4	0	Depozite la termen cu dobândă					
	1	Depozitele persoanelor fizice					
	1.1	din care: bărbați					
	1.2	din care: femei					
	2	Depozitele bugetului Republicii Moldova și bugetelor locale			x	x	
	3	Depozitele băncilor					
	4	Depozitele instituțiilor financiare nebankare					
	4.1	din care: IMM			x	x	
	5	Depozitele altor persoane juridice					
	5.1	din care: IMM			x	x	
9	9	Total depozite					

Executorul și numărul de telefon _____

Modul de întocmire a Raportului privind depozitele

1. În raport sunt reflectate toate depozitele atrase de către bancă, cu excepția depozitelor overnight interbancare. Depozitele trebuie să fie reflectate în categoriile corespunzătoare în funcție de tipul depozitului. Toate categoriile depozitelor se exclud reciproc, respectiv fiecare depozit poate fi reflectat numai într-o singură categorie. Determinarea categoriei în care se încadrează depozitul se efectuează conform condițiilor contractuale aplicabile la data de referință a raportului. Depozitele ale căror condiții de remunerare nu prevăd acordarea dobânzii se reflectă în rândurile aferente depozitelor fără dobândă. Depozitele pentru care este prevăzută acordarea dobânzii se clasifică drept depozite cu dobândă, indiferent dacă la data de referință a raportului dobânda efectiv calculată sau aplicată, condiționată de sumă sau alți factori variabili, este zero (0%). Sumele se reflectă fără a include dobânda calculată ce urmează să fie plătită și fără a fi ajustate cu diminuările de valoare rezultate din evaluarea pasivelor la cost amortizat.

2. În coloana 1 se reflectă suma depozitelor atrase de către bancă în moneda națională de la persoanele rezidente.

3. În coloana 2 se reflectă echivalentul în monedă națională a sumei depozitelor atrase de către bancă în valută străină de la persoanele rezidente, cu aplicarea prevederilor punctului 7 din instrucțiune.

4. În coloana 3 se reflectă suma depozitelor atrase de către bancă în moneda națională de la persoanele nerezidente.

5. În coloana 4 se reflectă echivalentul în monedă națională a sumei depozitelor atrase de către bancă în valută străină de la persoanele nerezidente, cu aplicarea prevederilor punctului 7 din instrucțiune.

6. În coloana 5 se reflectă suma totală a depozitelor, care trebuie să fie egală cu suma coloanelor 1-4.

7. În compartimentul 1 se raportează informația privind depozitele la vedere fără dobândă – depozite la vedere pentru care, conform condițiilor contractuale nu se prevede calcularea unei dobânzi.

8. Rândul 1.0 **Depozite la vedere fără dobândă** reprezintă suma totală a depozitelor la vedere fără dobândă, atrase de către bancă și care trebuie să fie egală cu suma valorilor reflectate în rândurile 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 și 1.5. din raport.

9. În rândul **1.1 Depozitele persoanelor fizice** se reflectă informația privind depozitele la vedere fără dobândă, atrase de către bancă de la persoanele fizice și care trebuie să fie egală cu suma valorilor reflectate în rândurile 1.1.1 și 1.1.2.

10. În rândurile **1.1.1** și **1.1.2** se reflectă informația privind depozitele la vedere fără dobândă, atrase de către bancă de la persoanele fizice reflectate în rândul 1.1, în distribuție pe gen.

11. În rândul **1.2 Depozitele bugetului Republicii Moldova și ale bugetelor locale** se reflectă informația privind depozitele la vedere fără dobândă, atrase de către bancă de la organele administrației publice centrale și locale.

12. În rândul **1.3 Depozitele băncilor** se reflectă informația privind depozitele la vedere fără dobândă, atrase de către bancă de la alte bănci.

13. În rândul **1.4 Depozitele instituțiilor financiare nebankare** se reflectă informația privind depozitele la vedere fără dobândă, atrase de către bancă de la instituțiile financiare nebankare.

14. În rândul **1.4.1 din care: IMM** se reflectă informația privind depozitele la vedere fără dobândă, atrase de către bancă de la instituțiile financiare nebankare, care reprezintă întreprinderi mici și mijlocii (IMM). Valoarea reflectată în rândul 1.4.1 nu poate depăși valoarea reflectată în rândul 1.4.

15. În rândul **1.5 Depozitele altor persoane juridice** se reflectă informația privind depozitele la vedere fără dobândă, atrase de către bancă de la persoane juridice, altele decât cele reflectate la rândurile 1.2-1.4 și de la persoanele fizice care practică activitate de întreprinzător, persoanele care desfășoară servicii profesionale, precum și de la persoanele care practică activitate profesională în sectorul justiției sau în domeniul sănătății.

16. În rândul **1.5.1 din care: IMM** se reflectă informația privind depozitele la vedere fără dobândă, atrase de către bancă de la alte persoane juridice, care reprezintă întreprinderi mici și mijlocii (IMM). Valoarea reflectată în rândul 1.5.1 nu poate depăși valoarea reflectată în rândul 1.5.

17. În compartimentul 2 se raportează informația privind depozitele la vedere cu dobândă – depozite la vedere pentru care, conform condițiilor contractuale se prevede calcularea dobânzii.

18. Rândul **2.0 Depozite la vedere cu dobândă**, reprezintă suma totală a depozitelor la vedere cu dobândă, atrase de către bancă și care trebuie să fie egală cu suma rândurilor 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 și 2.5. din raport.

19. În rândul **2.1 Depozitele persoanelor fizice** se reflectă informația privind depozitele la vedere cu dobândă, atrase de către bancă de la persoanele fizice. Valoarea reflectată în rândul 2.1 trebuie să fie egală cu suma valorilor reflectate în rândurile 2.1.1 și 2.1.2.

20. În rândurile **2.1.1 din care: bărbați** și **2.1.2 din care: femei** se reflectă informația privind depozitele la vedere cu dobândă, atrase de către bancă de la persoanele fizice reflectate în rândul 2.1, în distribuție pe gen.

21. În rândul **2.2 Depozitele bugetului Republicii Moldova și ale bugetelor locale** se reflectă informația privind depozitele la vedere cu dobândă, atrase de către bancă de la organele administrației publice centrale și locale.

22. În rândul **2.3 Depozitele băncilor** se reflectă informația privind depozitele la vedere cu dobândă, atrase de către bancă de la alte bănci.

23. În rândul **2.4 Depozitele instituțiilor financiare nebankare** se reflectă informația privind depozitele la vedere cu dobândă, atrase de către bancă de la instituțiile financiare nebankare.

24. În rândul 2.4.1 din care: IMM se reflectă informația privind depozitele la vedere cu dobândă, atrase de către bancă de la instituțiile financiare nebankare, care reprezintă IMM. Valoarea reflectată în rândul 2.4.1 nu poate depăși valoarea reflectată în rândul 2.4.

25. În rândul 2.5 Depozitele altor persoane juridice se reflectă informația privind depozitele la vedere cu dobândă, atrase de către bancă de la persoane juridice altele decât cele reflectate la rândurile 2.2 - 2.4 și de la persoanele fizice care practică activitate de întreprinzător, persoanele care desfășoară servicii profesionale, precum și de la persoanele care practică activitate profesională în sectorul justiției sau în domeniul sănătății

26. În rândul 2.5.1 din care: IMM se reflectă informația privind depozitele la vedere cu dobândă, atrase de către bancă de la alte persoane juridice, care reprezintă IMM. Valoarea reflectată în rândul 2.5.1 nu poate depăși valoarea reflectată în rândul 2.5.

27. În compartimentul 3 se raportează informația privind depozitelor la termen fără dobândă – depozite la termen pentru care, conform condițiilor contractuale nu se prevede calcularea unei dobânzi.

28. Rândul 3.0 Depozite la termen fără dobândă, reprezintă suma totală a depozitelor la termen fără dobândă atrase de către bancă și care trebuie să fie egală cu suma rândurilor 3.1, 3.2, 3.3, 3.4 și 3.5. din raport.

29. În rândul 3.1 Depozitele persoanelor fizice se reflectă informația privind depozitele la termen fără dobândă, atrase de către bancă de la persoanele fizice. Valoarea reflectată în rândul 3.1 trebuie să fie egală cu suma valorilor reflectate în rândurile 3.1.1 și 3.1.2.

30. În rândurile 3.1.1 din care: bărbați și 3.1.2 din care: femei se reflectă informația privind depozitele la termen fără dobândă, atrase de către bancă de la persoanele fizice reflectate în rândul 3.1, în distribuție pe gen.

31. În rândul 3.2 Depozitele bugetului Republicii Moldova și bugetelor locale se reflectă informația privind depozitele la termen fără dobândă, atrase de către bancă de la organele administrației publice centrale și locale.

32. În rândul 3.3 Depozitele băncilor se reflectă informația privind depozitele la termen fără dobândă, atrase de către bancă de la alte bănci.

33. În rândul 3.4 Depozitele instituțiilor financiare nebankare se reflectă informația privind depozitele la termen fără dobândă, atrase de către bancă de la instituțiile financiare nebankare.

34. În rândul 3.4.1 din care: IMM se reflectă informația privind depozitele la termen fără dobândă, atrase de către bancă de la instituțiile financiare nebankare, care reprezintă IMM. Valoarea reflectată în rândul 3.4.1 nu poate depăși valoarea reflectată în rândul 3.4.

35. În rândul 3.5 Depozitele altor persoane juridice se reflectă informația privind depozitele la termen fără dobândă, atrase de către bancă de la persoane juridice, altele decât cele reflectate la rândurile 3.2 - 3.4 și de la persoanele fizice care practică activitate de întreprinzător, persoanele care desfășoară servicii profesionale, precum și persoanele care practică activitate profesională în sectorul justiției sau în domeniul sănătății.

36. În rândul 3.5.1 din care: IMM se reflectă informația privind depozitele la termen fără dobândă, atrase de către bancă de la alte persoane juridice, care reprezintă IMM. Valoarea reflectată în rândul 3.5.1 nu poate depăși valoarea reflectată în rândul 3.5.

37. În compartimentul 4 se raportează informația privind depozitele la termen cu dobândă – depozite la termen pentru care, conform condițiilor contractuale se prevede calcularea dobânzii.

38. Rândul 4.0 Depozite la termen cu dobândă, reprezintă suma totală a depozitelor la termen cu dobândă atrase de către bancă și care trebuie să fie egal cu suma rândurilor 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 și 4.5. din raport.

39. În rândul **4.1 Depozitele persoanelor fizice** se reflectă informația privind depozitele la termen cu dobândă, atrase de către bancă de la persoanele fizice,. Valoarea reflectată în rândul 4.1 trebuie să fie egală cu suma valorilor reflectate în rândurile 4.1.1 și 4.1.2.

40. În rândurile **4.1.1 din care: bărbați** și **4.1.2 din care: femei** se reflectă informația privind depozitele la termen cu dobândă, atrase de către bancă de la persoanele fizice reflectate în rândul 4.1, în distribuție pe gen.

41. În rândul **4.2 Depozitele bugetului Republicii Moldova și ale bugetelor locale** se reflectă informația privind depozitele la termen cu dobândă, atrase de către bancă de la organele administrației publice centrale și locale.

42. În rândul **4.3 Depozitele băncilor** se reflectă informația privind depozitele la termen cu dobândă, atrase de către bancă de la alte bănci.

43. În rândul **4.4 Depozitele instituțiilor financiare nebancare** se reflectă informația privind depozitele la termen cu dobândă, atrase de către bancă de la instituțiile financiare nebancare.

44. În rândul 4.4.1 se reflectă informația privind depozitele la termen cu dobândă, atrase de către bancă de la instituțiile financiare nebancare, care reprezintă IMM. Valoarea reflectată în rândul 4.4.1 nu poate depăși valoarea reflectată în rândul 4.4.

45. În rândul **4.5 Depozitele altor persoane juridice** se reflectă informația privind depozitele la termen cu dobândă, atrase de către bancă de la persoane juridice altele decât cele reflectate la rândurile 4.2 - 4.4 și de la persoanele fizice care practică activitate de întreprinzător sau persoanele care desfășoară servicii profesionale, precum și persoanele care practică activitate profesională în sectorul justiției sau în domeniul sănătății.

46. În rândul **4.5.1 din care: IMM** se reflectă informația privind depozitele la termen cu dobândă, atrase de către bancă de la alte persoane juridice, care reprezintă IMM. Valoarea reflectată în rândul 4.5.1 nu poate depăși valoarea reflectată în rândul 4.5.

47. Rândul **9.9 Total depozite** reprezintă suma totală a depozitelor și care trebuie să fie egală cu suma rândurilor 1.0, 2.0, 3.0 și 4.0 din raport.

48. Periodicitatea prezentării raportului – lunar.”

1.7. anexa nr.9:

1.7.1. pe tot parcursul textului, acronimul „IMM” se substituie cu acronimul „IMM”;

1.7.2. formularul „ORD 3.3A Informația diversă”, în compartimentul 5, după rândul cu numărul de ordine 0, se completează cu rândul cu numărul de ordine 1, după cum urmează:

„	1	dintre care: femei	”
---	---	--------------------	---

1.7.3. formularul raportului se completează cu un tabel nou:

„

--

 Codul băncii

ORD0303
Codul formularului

**ORD 3.3G Indicatori privind activitatea sucursalelor băncii,
sub aspect regional
pentru anul 20__**

Nr. d/o	Raionul/municipiul/ UTA Găgăuzia	Cod Raion	Credite și avansuri la	Datorii financiare evaluate la	Numărul mediu
---------	-------------------------------------	-----------	---------------------------	--------------------------------------	------------------

			cost amortizat	cost amortizat	anual al salariațiilor
A	B	C	1	2	3
1	Mun. Chișinău	01			
2	Mun. Bălți	03			
3	r-ul Anenii Noi	10			
4	r-ul Basarabeasca	12			
5	r-ul Briceni	14			
6	r-ul Cahul	17			
7	r-ul Cantemir	21			
8	r-ul Călărași	25			
9	r-ul Căușeni	27			
10	r-ul Cimișlia	29			
11	r-ul Criuleni	31			
12	r-ul Dondușeni	34			
13	r-ul Drochia	36			
14	r-ul Dubăsari	38			
15	r-ul Edineț	41			
16	r-ul Fălești	43			
17	r-ul Florești	45			
18	r-ul Glodeni	48			
19	r-ul Hîncești	53			
20	r-ul Ialoveni	55			
21	r-ul Leova	57			
22	r-ul Nisporeni	60			
23	r-ul Ocnîța	62			
24	r-ul Orhei	64			
25	r-ul Rezina	67			
26	r-ul Rîșcani	71			
27	r-ul Singerei	74			
28	r-ul Soroca	78			
29	r-ul Strășeni	80			
30	r-ul Șoldănești	83			
31	r-ul Ștefan-Vodă	85			
32	r-ul Taraclia	87			
33	r-ul Telenești	89			
34	r-ul Ungheni	92			
35	UTA Găgăuzia	96			
36	TOTAL				X

Executorul și numărul de telefon _____”

1.7.4. la Modul de întocmire a Raportului privind informația diversă:

1.7.4.1. Capitolul I:

1.7.4.1.1. la pct.32, textul „în conformitate cu Legea cu privire la întreprinderile mici și mijlocii nr.179 din 21.07.2016 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2016, nr.306-313, art.651),” se exclude;

1.7.4.1.2. se completează cu pct.45 cu următorul cuprins:

„45. Tabelul ORD 3.3G „Indicatori privind activitatea sucursalelor băncii, sub aspect regional” va cuprinde informația cu privire la activitatea sucursalelor băncii (credite și avansuri; datorii financiare evaluate la cost amortizat; numărul mediu anual al salariaților),

structurată după unități teritorial - administrative și care se va completa ținând cont de instrucțiunile prezentate mai jos.

1) În coloana B sunt indicate municipiile, raioanele și UTA Găgăuzia, pentru care se va completa informația în tabel. Municipiile, raioanele și UTA Găgăuzia reprezintă unitățile administrativ-teritoriale așa cum sunt definite în Legea nr. 764/2001 privind organizarea administrativ-teritorială a Republicii Moldova.

2) În coloana 1 se indică valoarea creditelor și avansurilor evaluate la cost amortizat. Creditele și avansurile evaluate la cost amortizat sunt active financiare deținute de bancă cu scopul păstrării până la scadență și pentru care fluxurile de numerar aferente reprezintă plăți ale principalului și ale dobânzilor aferente. Valoarea reflectată trebuie să corespundă cu valoarea reflectată în rd.183, col.010 din tabelul F 01.01. „Active” din anexa nr.1 la Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor FINREP la nivel individual, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr.42/2018 (în continuare – Instrucțiunea nr.42/2018).

3) În coloana 2 se indică valoarea datoriilor financiare evaluate la cost amortizat. Datoriile financiare evaluate la costul amortizat includ depozite ale clienților, obligațiuni emise de către bancă, alte împrumuturi, datorii subordonate, împrumuturi overnight, valori mobiliare vândute cu răscumpărarea ulterioară (REPO). Valoarea reflectată trebuie să corespundă cu valoarea reflectată în rd.110, col.010 din tabelul F 01.02. „Datorii” din anexa nr.1 la Instrucțiunea nr.42/2018.

4) În coloana 3 se indică numărul mediu anual al salariaților (cu o zecimală) (în echivalent timp complet), care reprezintă media aritmetică simplă rezultată din suma numerelor medii de salariați pentru lunile anului de raportare împărțită la 12. La calcularea indicatorului se va ține cont de precizările metodologice de completare a rd. 30 din Formularul chestionarului statistic trimestrial M1 „Câștigurile salariale și locurile de muncă vacante”, aprobat prin Ordinul Biroului Național de Statistică nr.26/2026.

5) În rândul 36 pentru coloanele 1 și 2 se indică valoarea totală pentru indicatorii solicitați, care trebuie să corespundă cu suma rândurilor 1-35.”

1.7.4.2. Capitolul II, pct. 33 se completează cu textul: „, Tabelul G - anual”;

1.8. în anexa nr.10, la modul de întocmire a raportului, pct.3 subpct.4) va avea următorul cuprins:

„4) În **coloana D** se indică codul țării de reședință a acționarului conform prevederilor punctului 17 din instrucțiune;”;

1.9. în anexa nr.11, la modul de întocmire a raportului, pct.2¹ va avea următorul cuprins:

„2¹. În coloana (E) se indică codul țării în care este înregistrată întreprinderea conform prevederilor punctului 17 din instrucțiune;”;

1.10. în anexa nr.14, la modul de întocmire a raportului, pct.4 va avea următorul cuprins:

„4. În coloana **2 Țara de reședință** se indică codul țării de reședință a persoanei afiliate conform prevederilor punctului 17 din instrucțiune;”;

1.11. în anexa nr.15:

1.11.1. formularul raportului ORD 3.6 va avea următorul cuprins:

”
Codul băncii

ORD0306
Codul formularului

ORD 3.6 Portofoliul acreditivelor și garanțiilor emise, inclusiv cele executate
la situația din _____ 20__

Nr. d/o	Denumirea contra-părții	Numărul de indentificare al contra-părții	Denumirea beneficiarului	Tipul beneficiarului	Tipul contra-părții	Numărul contractului/ tranzacției	Data asumării expunerii	Existența unui termen de valabilitate a contractului	Data - limită de valabilitate a contractului
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1									
2									
...									
n									

Continuare coloane

Moneda contractului	Suma contractului în moneda originală	Suma contractului în lei	Suma contractului executat în moneda originală	Data ultimei plăți în vederea executării contractului	Executarea deplină a contractului	Categoria de clasificare	Informație privind istoriile de credit	Tipul tranzacției	Notă
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Executorul și numărul de telefon _____”

1.11.2. în compartimentul Modul de întocmire a Raportului:

1.11.2.1. în tot cuprinsul modului de întocmire, cuvântul „eliberate” se substituie cu textul „emise, inclusiv cele executate”, sintagma „beneficiarul garanției”, la orice formă gramaticală, se substituie cu cuvântul ”beneficiarul”, la forma gramaticală corespunzătoare”;

1.11.2.2. la pct.6¹, textul „după criteriul: „R” – rezident; „N” – nerezident.” se substituie cu textul „utilizând codificarea contrapărții conform criteriilor descrise la punctul 15 litera a) din instrucțiune.”;

1.11.2.3. la pct.9¹, cuvântul „**Termenul**” se substituie cu cuvintele „**Existența unui termen**”;

1.11.2.4. pct.10, va avea următorul cuprins:

„**10. În coloana 9 Data limită de valabilitate a contractului**, se reflectă data limită de valabilitate a contractului, după caz ținând cont de prelungiri și renegocieri. Coloana dată se va completa doar în cazurile în care contractul are o data limită de valabilitate determinată (în coloana 8 s-a indicat cifra "1").”;

1.11.2.5. pct.12 și pct.13 vor avea următorul cuprins:

„12. În coloana 11 **Suma contractului în moneda originală** se indică suma brută a acreditivului sau garanției emise, în moneda în care aceasta este stipulată în contract, ținând cont de eventuale modificări sau renegocieri a contractului. În cazul în care contractul, inclusiv urmare modificării sau renegocierii, prevede sume separate în mai multe monede, înregistrările în raport se vor efectua pentru fiecare monedă într-un rând separat.”

13. În coloana 12 **Suma contractului în lei** se indică suma brută a acreditivului sau garanției emise, exprimată în monedă națională. Pentru acreditivul sau garanțiile emise în lei, suma indicată trebuie să corespundă cu suma indicată în coloana 11, pentru acreditivul sau garanțiile emise în valută, suma indicată reprezintă echivalentul în lei moldovenești a sumei indicate în coloana 11, fiind calculat conform prevederilor din pct.7 din instrucțiune.”

1.11.2.6. după pct.13 se completează cu pct. 13¹, 13² și pct.13³ cu următorul cuprins:

„13¹. În coloana 13 **Suma contractului executat în moneda originală** se indică suma brută a acreditivului sau a garanției executate (cumulativ pe întreaga perioadă a contractului) până la data de referință a raportului. În cazul în care acreditivul sau garanția emisă nu a fost executată (nu a fost înregistrată nici o plată în vederea executării contractului), această coloană nu se completează.

13². În coloana 14 **Data ultimei plăți în vederea executării contractului** se indică data ultimei plăți prin care s-a executat, parțial sau integral acreditivul sau garanția. În cazul în care acreditivul sau garanția emisă nu a fost executată, parțial sau integral, această coloană nu se completează.

13³. În coloana 15 **Executarea deplină a contractului** se indică dacă contractul a fost executat deplin în perioada de raportare sau nu, după codificările de mai jos:

0 – Nu;

1 – Da.

Ultima raportare pentru contractele care au fost executate integral (codul 1) este perioada de raportare în care s-a efectuat plata finală în baza acestui contract.”;

1.11.2.7. la pct.14, pct.16, pct.16¹ și pct.17 textul „coloana 13”, „coloana 15”, „coloana 16” și „coloana 17” se substituie respectiv, cu textul „coloana 16”, „coloana 17”, „coloana 18” și „coloana 19”;

1.11.2.8. pct.15 se abrogă;

1.11.2.9. la pct.16 cuvintele „acordarea creditului”, la orice formă gramaticală, se substituie cu cuvintele „data de asumare a expunerii”, la forma gramaticală corespunzătoare”.

1.12. în anexa nr.20, Modul de întocmire a Raportului cu privire la informația privind tranzacțiile băncii cu persoanele sale afiliate, altele decât expunerile:

1.12.1. la pct.16 a doua propoziție va avea următorul cuprins: „În cazul contractelor de deschidere a unui card de plată sau a unui depozit (inclusiv cele cu posibilitatea de completare sau retragere), se va indica data primei operațiuni efectuate, iar pentru alte tipuri de contracte care presupun efectuarea mai multor tranzacții, se reflectă data efectuării ultimei tranzacții în baza acelui contract.”;

1.12.2. pct.17 va avea următorul cuprins:

„17. În coloana 2 se reflectă data scadenței pentru contractele care au scadență determinată (în cazul liniilor de credit sau alt tip de contract unde data scadenței nu este o dată fixă, ci presupune un termen definit de zile din data debursării/tranzacției, data scadenței va fi calculată și indicată corespunzător). Pentru cazurile în care nu există un contract și/sau scadență - se indică data finalizării tranzacției/onorării

angajamentului/obligațiunii, dacă aceasta survine în perioada de raportare a tranzacției, în caz contrar, coloana rămâne necompletată.”;

1.12.3. pct.19 se completează cu următoarea propoziție: „Pentru contractele/tranzacțiile pentru care nu se percepe o plată sau pentru care tranzacțiile pot fi efectuate în diverse monede, coloana dată se va completa cu simbolul „-” și obligatoriu se va completa coloana 11 cu specificarea tuturor codurilor monedelor separate prin virgulă (ex. 840, 978).”;

1.12.4. pct.22, a doua propoziție, după cuvântul „cont” se completează cu textul: „sau se folosesc conturi depersonalizate”;

1.12.5. pct.24 și pct.25 vor avea următorul cuprins:

„24. În coloana 9 se reflectă denumirea organului de conducere/funcția persoanei care a aprobat decizia de semnare a contractului de prestare servicii/contractului cadru cu persoana afiliată (contractul inițial – în cazul existenței amendamentelor la acesta). În cazul în care contractul a fost semnat anterior obținerii statutului de persoană afiliată, se indică informația cu privire la organul de conducere care a aprobat decizia de semnare a acestuia și obligatoriu se va completa coloana 11 cu informația despre organul de conducere/persoana care a evaluat contractul, prin prisma Regulamentului privind tranzacțiile băncii cu persoanele sale afiliate, după obținerea statutului de persoană afiliată;

25. În coloana 10 se reflectă data luării deciziei prin care s-a aprobat semnarea contractului menționat la punctul 9 (contractul inițial – în cazul existenței amendamentelor la acesta). În cazul în care contractul a fost semnat anterior obținerii statutului de persoană afiliată se indică data deciziei asumării tranzacției inițiale/contractului inițial și obligatoriu se va completa coloana 11 cu informația despre data semnării și numărul acordului adițional prin care s-a aliniat contractul la Regulamentul privind tranzacțiile băncii cu persoanele sale afiliate, după obținerea statutului de persoană afiliată, în cazul în care au fost necesare modificări.”;

1.13. în anexa nr.27, Modul de întocmire a raportului privind operațiunile clienților băncii:

1.13.1. pct.1 se completează cu următorul text: „În raport se reflectă esența operațiunilor și informația cu privire la părțile efectiv implicate în tranzacția financiară, cu omiterea conturilor interne sau de tranzit ale băncii.”;

1.13.2. pct.2 va avea următorul cuprins:

„2. În raport nu se includ tranzacțiile efectuate prin intermediul SAPI (inclusiv Sistemul de plăți instant MIA), SEPA (Single Euro Payments Area /Zona Unică de Plăți în Euro) sau SWIFT și operațiunile de calculare și percepere de către bancă a dobânzilor/comisioanelor aferente relației de afaceri cu persoanele fizice și juridice.”;

1.13.3. la pct.3:

1.13.3.1. subpct.4):

1.13.3.1.1. textul indicat pentru codul „02” se completează cu următorul text: „inclusiv tranzacțiile de retragere/rambursare”;

1.13.3.1.2. în ultimul alineat, textul „(merchant P2P, B2B etc.) cu excepția celor” se substituie cu următorul text: „inclusiv tranzacțiile cu comercianții sau de tip P2P sau B2B efectuate, indiferent de destinația acestora, inclusiv tranzacțiile cu alte bănci sau prestatori de servicii de plată din Republica Moldova sau tranzacțiile transfrontaliere, recepționate/efectuate prin intermediul cardurilor emise de bancă sau cardurilor din străinătate din rețeaua de acceptanță a băncii, cu excepția tranzacțiilor”;

1.13.3.2. subpct.7) după cuvintele „se indică” se completează cu următorul text: „Dacă, pentru operațiunile cu codul 04 și 09 (coloana D), numărul de identificare de stat al contrapărții nu este disponibil, coloana 8 va rămâne necompletată.”;

1.13.3.3. subpct.8) textul „alfabetic al țării (conform standardului ISO 3166-1 alpha-3) unde este inițiată / finisată operațiunea” se substituie cu textul „țării unde este inițiată/finisată operațiunea, conform prevederilor punctului 17 din instrucțiune”;

1.13.3.4. subpct.9) lit. b) textul „agregată Acquirer ID/Merchant ID” se substituie cu textul „„Acquirer ID”, „Merchant ID” sau valoarea „RRN””;

1.13.3.5. subpct.12) după textul „conform datelor de clearing cu sistemele de plăți cu cardul” se completează cu textul „, urmată de descrierea categoriei comerciantului sau descrierea succintă a tranzacției.”.

1.14. se completează cu anexa nr. 28 cu următorul cuprins:

„Anexa nr.28
la Instrucțiunea privind modul de întocmire
și prezentare de către bănci a rapoartelor
în scopuri prudențiale

Codul băncii

ORD 0329

Codul formularului

ORD 3.29 Raportul privind achitarea dividendelor acționarilor băncii

la situația din _____ 20__

Nr. d/o	Codul unic al operațiunii	Codul subdiviziunii	Data trecerii dividendelor la contul de tranzit	Data achitării dividendelor	Tipul dividendelor	Tipul operațiunii	Perioada pentru care se face achitarea dividendelor	Data AGA la care a fost aprobată achitarea dividendelor
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1								
2								
...								
n								

Continuare coloane

Data hotărârii BNM privind aprobarea prealabilă a distribuirii de dividende	Nr. hotărârii BNM privind aprobarea prealabilă a distribuirii de dividende	Acționarul			Destinatarul plății				Valoarea dividendelor achitate, lei
		Denumirea/ Numele, prenumele	IDNO/ IDNP	Țara de reședință	Denumirea/ Numele, prenumele	IDNO/ IDNP	Țara de reședință	Cont IBAN	
J	K	L	M	N	O	P	Q	R	1

Executorul și numărul de telefon _____

Modul de întocmire a Raportului privind achitarea dividendelor acționarilor băncii

1. În raport se reflectă informația cu privire la operațiunile băncii de achitare a dividendelor acționarilor acesteia, în perioada de raportare, în ordine cronologică.

2. În **coloana A** se indică numărul de ordine al înregistrării în raport.

3. În **coloana B** se indică codul unic de identificare a operațiunii (tranzacției) atribuit în sistemul informațional al băncii la data efectuării operațiunii.

4. În **coloana C** se indică codul subdiviziunii băncii prin care s-a efectuat operațiunea în conformitate cu „Lista codurilor de identificare a participanților și a sucursalelor acestora în SAPI”.

5. În **coloana D** se indică data înregistrării (trecerii) sumei dividendelor aprobate la contul contabil 2808 „Dividende către plată”.

6. În **coloana E** se indică data efectuării operațiunii de achitare a dividendelor.

7. În **coloana F** se indică tipul dividendelor achitate, după cum urmează:

1 – mijloace bănești;

2 – acțiuni de tezaur;

3 – acțiuni din emisiuni suplimentare;

4 – alte bunuri, destinate consumului populației civile.

8. În **coloana G** se indică tipul operațiunii (sub ce formă s-a efectuat achitarea dividendelor), după cum urmează:

0 – numerar;

1 – virament;

2 – altele.

9. Tipul operațiunii cu codul 0 sau 1 se indică doar dacă a fost indicat codul 1 în coloana F. Tipul operațiunii cu codul 2 se indică doar dacă a fost indicat codul 2, 3 sau 4 în coloana F. În **coloana H** se indică anul/anii financiar(i) pentru care se face achitarea dividendelor (ex. 2022, 2023-2025).

10. În **coloana I** se indică data Adunării Generale a Acționarilor băncii (AGA), la care a fost aprobată achitarea dividendelor.

11. În **coloana J** se indică data hotărârii Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei, prin care a fost aprobată distribuirea de dividende.

12. În **coloana K** se indică numărul hotărârii Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei, prin care a fost aprobată distribuirea de dividende (ex. 247).

13. În **coloana L** se indică denumirea acționarului persoană juridică sau numele, prenumele acționarului persoană fizică, către care se face achitarea dividendelor, conform prevederilor punctului 15 litera b) din instrucțiune.

14. În **coloana M** se indică numărul de identificare de stat al acționarului în conformitate cu prevederile punctului 15 litera c) din instrucțiune.

15. În **coloana N** se indică codul țării de reședință a acționarului conform prevederilor punctului 17 din instrucțiune.

16. În **coloana O** se indică denumirea destinatarului persoană juridică sau numele, prenumele destinatarului persoană fizică, conform prevederilor punctului 15 litera b) din Instrucțiune. Destinatarul plății este însuși acționarul sau o altă persoană care acționează în numele acționarului și a fost împuternicită de acesta pentru a încasa/ridica plata

dividendelor de la bancă (fie în baza unui document confirmativ, statut, fie e deținătorul indirect al acțiunilor/beneficiarul efectiv, după cum prevăd definițiile stabilite de art.3 din Legea nr.202/2017 privind activitatea băncilor).

17. În coloana P se indică numărul de identificare de stat al destinatarului plății în conformitate cu prevederile punctului 15 litera c) din instrucțiune.

18. În coloana Q se indică codul țării de reședință a destinatarului plății conform prevederilor punctului 17 din instrucțiune.

19. În coloana R se indică contul IBAN al destinatarului plății sau, în lipsa acestuia, numărul contului analitic al băncii utilizat la efectuarea operațiunii de achitare a dividendelor. Coloana dată se completează doar pentru plățile prin virament (pentru care a fost indicat codul 1 în coloana G).

20. În coloana 1 se indică valoarea dividendelor achitate, în lei moldovenești sau echivalentul acestora, în cazul achitării dividendelor în valută pentru acționarii nerezidenți (cu aplicarea prevederilor din punctul 7 din instrucțiune dacă hotărârea AGA, în baza căreia acestea au fost achitate, nu prevede un alt curs de schimb) sau în forma non-bănească.

21. Pentru perioadele de raportare pe parcursul cărora nu a fost înregistrată nicio tranzacție de achitare a dividendelor, raportul urmează a fi prezentat fără informație (se vor completa doar rubricile aferente executorului raportului).

22. Periodicitatea prezentării raportului – semestrial.”;

1.15. se completează cu anexa nr. 29 cu următorul cuprins:

ORD 3.30 Informații referitoare la persoanele cu venituri ridicate

codul băncii

codul LEI al băncii

denumirea grupului
consolidat

statul în legătură cu care
sunt raportate
informațiile/codul de țară

intervalul de remunerație

ORD0330A

codul formularului

ORD 3.30A Informații referitoare la persoanele cu venituri ridicate, care fac parte dintr-o bancă, persoană juridică din Republica Moldova, precum și din alte entități care fac parte din perimetrul de consolidare al băncii

pentru anul 20____

Nr. d/o	Informații privind persoanele cu venituri ridicate	Funcție/domeniu de activitate							
		Organul de conducere în funcția sa de supraveghere	Organul de conducere în funcția sa de conducere	Servicii bancare de investiții	Servicii bancare de retail	Administarea activelor	Funcții corporative	Funcții de control intern	Toate celelalte domenii de activitate
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
									9

1	Numărul de persoane din conducerea superioară	x								
2	Numărul de persoane în funcții de control	x	x				x			
3	Numărul de alți membri ai personalului		x							
4	Numărul total de persoane cu venituri ridicate									
4a	Din care: persoane cu venituri ridicate de gen masculin									
4b	Din care: persoane cu venituri ridicate de gen feminin									
4c	Din care: persoane cu venituri ridicate de gen diferit de cel masculin sau feminin									
5	Din care: personal identificat (inclus pe rândul 4)									
5a	Din care: persoane cu venituri ridicate (incluse pe rândul 4) în filialele care fac obiectul unui cadru de remunerare specific în temeiul altor acte juridice ale Uniunii Europene ce conține prevederi similare celor incluse la art.59 alin.(5) din Legea nr.202/2017									
6	Remunerația fixă totală a tuturor persoanelor cu venituri ridicate (în MDL)									
7	Din care: în numerar									
8	Din care: acțiuni sau participații echivalente									
9	Din care: instrumente legate de acțiuni sau instrumente echivalente, altele decât cele în numerar									
10	Din care: alte instrumente									
11	Din care: alte forme									
12	Remunerația variabilă totală a tuturor persoanelor									

	cu venituri ridicate (în MDL)									
13	Din care: în numerar									
14	Din care: amânate									
15	Din care: acțiuni sau participații echivalente									
16	Din care: amânate									
17	Din care: instrumente legate de acțiuni sau instrumente echivalente, altele decât cele în numerar									
18	Din care: amânate									
19	Din care: alte instrumente									
20	Din care: amânate									
21	Din care: alte forme									
22	Din care: amânate									
	Informații suplimentare privind pozițiile de mai sus (toate sumele de mai jos trebuie incluse și în remunerația variabilă totală sau, respectiv, în remunerația fixă totală)									
23	Remunerația variabilă garantată acordată – numărul de persoane cu venituri ridicate									
24	Remunerația variabilă garantată acordată – cuantumul total									
24a	Din care: remunerație variabilă garantată acordată personalului identificat pentru exercițiul financiar, care nu este luată în considerare în plafonul fondului de prime									
25	Plăți compensatorii acordate în cursul exercițiului financiar - numărul de persoane cu venituri ridicate									
26	Plăți compensatorii acordate în cursul exercițiului financiar – cuantumul total									
26a	Din care: plăți compensatorii acordate pentru exercițiul financiar personalului identificat, dar									

	care nu sunt luate în considerare în plafonul fondului de prime									
27	Numărul de beneficiari ai contribuțiilor la beneficii discreționare de tipul pensiilor în anul N (anul pentru care se acordă beneficiile)									
28	Valoarea totală a contribuțiilor la beneficii discreționare de tipul pensiilor în anul N									
29	Valoarea totală a remunerației variabile acordate pentru perioade multianuale în baza unor programe care nu se repetă anual									
30	Pentru bănci care beneficiază de o derogare la nivel instituțional Numărul de persoane cu venituri ridicate care beneficiază de derogările prevăzute la art.39 alin.(2 ¹) lit.a) din Legea nr.202/2017									
31	Pentru bănci care beneficiază de o derogare la nivel instituțional Remunerația variabilă a persoanelor cu venituri ridicate individuale care sunt membri ai personalului identificat în bănci care beneficiază de derogările prevăzute la art.39 alin.(2 ¹) lit.a) din Legea nr.202/2017									
32	Valoarea totală a remunerației variabile a persoanelor cu venituri ridicate care nu sunt membri ai personalului identificat									
33	Valoarea totală a remunerației fixe a persoanelor cu venituri ridicate care nu sunt									

	membri ai personalului identificat								
--	------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

codul băncii raportoare

ORD0330B

codul formularului

codul LEI al societății de investiții (dacă societatea deține)

denumirea societății/grupului de investiții

statul în legătură cu care sunt raportate informațiile/ codul de țară

intervalul de remunerație

ORD 3.30B Informații referitoare la persoanele cu venituri ridicate din cadrul societății/grupului de investiții care fac parte din perimetrul de consolidare a băncii, persoană juridică din Republica Moldova pentru anul 20__

Nr. d/o	Informații privind persoanele cu venituri ridicate	Funcție/domeniu de activitate							
		Funcția de supraveghere a organului de conducere	Funcția de conducere a organului de conducere	Tranzacționarea pe cont propriu, subscrierea și plasarea de instrumente	Consultanța de investiții, executarea ordinelor	Administrarea de portofolii	Operarea MTF/OTF	Funcții de control intern	Toți ceilalți membri ai personalului
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Numărul de persoane din conducerea superioară	x							
2	Numărul de persoane în funcții de control	x	x						
3	Numărul de alți angajați		x						
4	Numărul total de persoane cu venituri ridicate								
4a	Din care: număr de persoane cu venituri ridicate de gen masculin								

4b	Din care: număr de persoane cu venituri ridicate de gen feminin								
4c	Din care: număr de persoane cu venituri ridicate de gen diferit de cel masculin sau feminin								
5	Din care: personal identificat (inclus pe rd.4)								
6	Remunerația fixă totală								
7	Din care: în numerar								
8	Din care: acțiuni sau participații echivalente								
9	Din care: instrumente legate de acțiuni sau instrumente echivalente, altele decât cele în numerar								
10	Din care: alte tipuri de instrumente în temeiul art.28 alin.(1) subpct.9) lit.c) din Legea nr.162/2026 privind supravegherea prudențială a firmelor de investiții								
10a	Din care: instrumente nemonetare care reflectă instrumentele portofoliilor administrate								
10b	Din care: mecanisme alternative aprobate								
11	Din care: alte forme								
12	Remunerația variabilă totală (în MDL) în anul N a tuturor persoanelor cu venituri ridicate								
13	Din care: în numerar								
14	Din care: amânate								
15	Din care: acțiuni sau participații echivalente								
16	Din care: amânate								
17	Din care: instrumente legate de acțiuni sau instrumente echivalente, altele decât cele în numerar								
18	Din care: amânate								
19	Din care: alte tipuri de instrumente în temeiul art.28 alin.(1) subpct.9) lit.c) din Legea nr.162/2026 privind supravegherea prudențială a firmelor de investiții								
20	Din care: amânate								

20a	Din care: instrumente nemonetare care reflectă instrumentele portofoliilor administrate								
20b	Din care: amânate								
20c	Din care: mecanisme alternative aprobate								
20d	Din care: amânate								
21	Din care: alte forme								
22	Din care: amânate								
Informații suplimentare privind pozițiile de mai sus (toate sumele de mai jos trebuie incluse și în remunerația variabilă totală)									
23	Remunerația variabilă garantată acordată - numărul de persoane cu venituri ridicate								
24	Remunerația variabilă garantată acordată - cuantumul total								
25	Plăți compensatorii acordate în cursul exercițiului financiar – număr de persoane cu venituri ridicate								
26	Plăți compensatorii acordate în cursul exercițiului financiar - cuantumul total								
27	Numărul de beneficiari ai contribuțiilor la beneficii discreționare de tipul pensiilor în anul N								
28	Valoarea totală a contribuțiilor la beneficii discreționare de tipul pensiilor în anul N								
29	Valoarea totală a remunerației variabile acordată pentru perioade multianuale potrivit programelor care nu sunt revizuite anual								
30	Pentru societățile de investiții care beneficiază de o derogare la nivel instituțional Numărul de persoane cu venituri ridicate care beneficiază de derogările prevăzute la art.28 alin.(8) lit.a) din Legea nr.162/2026 privind supravegherea prudențială a firmelor de investiții								
31	Pentru societățile de investiții care beneficiază de o derogare la nivel instituțional								

	Remunerația variabilă a persoanelor cu venituri ridicate care sunt membri ai personalului identificat, în cazul în care societatea de investiții beneficiază de derogările prevăzute la art.28 alin.(8) lit.a) din Legea nr.162/2026 privind supravegherea prudențială a firmelor de investiții								
32	Valoarea totală a remunerației variabile a persoanelor cu venituri ridicate care nu sunt membri ai personalului identificat								
33	Valoarea totală a remunerației fixe a persoanelor cu venituri ridicate care nu sunt membri ai personalului identificat								

Executorul și numărul de telefon _____

Modul de întocmire a raportului privind informații referitoare la persoanele cu venituri ridicate

1. În sensul prezentului raport, se vor utiliza noțiunile din Legea nr.171/2012 privind piața de capital, Legea nr. 202/2017, Legea nr.162/2026 privind supravegherea prudențială a firmelor de investiții, Regulamentul nr. 322/2018, precum și următoarele noțiuni:

1) *Acordare* – înseamnă acordarea unei remunerații variabile pentru o anumită perioadă de acumulare, indiferent de momentul efectiv în care este plătită suma acordată;

2) *Codul LEI* – identificatorul entității juridice (LEI) – codul de referință alfanumeric unic de 20 de caractere, bazat pe standardul ISO 17442, atribuit unei persoane juridice;

3) *Fond de prime* – înseamnă valoarea maximă a remunerației variabile ce poate fi acordată în procesul de acordare stabilit la nivelul băncii sau al unității operaționale a unei bănci;

4) *Interval de remunerație* – înseamnă intervalul valorii remunerației brute totale anuale a unei persoane cu venituri ridicate, care este definit în trepte de echivalent în lei moldovenești a unui milion de euro (EUR) și începe la echivalentul în lei moldovenești a 1 milion de EUR;

5) *Instrumente* – înseamnă instrumentele financiare sau alte contracte care se încadrează în una dintre cele două categorii:

a) acțiuni sau participații echivalente, sau instrumente legate de acțiuni sau instrumente echivalente altele decât cele în numerar, în cazul unei bănci necotate la bursă;

b) alte instrumente, în sensul pct. 70 sau pct. 97 din Regulamentul cu privire la fondurile proprii ale băncilor și cerințele de capital, aprobat prin Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr.109/2018, sau alte instrumente care pot fi complet transformate în instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază sau reduse, care în fiecare caz reflectă în mod adecvat calitatea creditului băncii pe bază continuă și sunt adecvate pentru a fi utilizate în scopul remunerației variabile;

6) *Instrumente legate de acțiuni* – înseamnă acele instrumente a căror valoare se bazează pe valoarea pachetului de acțiuni și care au ca punct de referință prețul acțiunilor, de exemplu drepturi de apreciere a pachetului de acțiuni, tipuri de acțiuni sintetice;

7) *Perioadă de acumulare* – înseamnă perioada pentru care este evaluată și măsurată performanța în vederea stabilirii unei acordări de remunerație variabilă;

8) *Perioadă de amânare* – înseamnă perioada dintre acordarea remunerației variabile și intrarea în drepturi în care personalul nu este proprietarul legal al remunerației acordate;

9) *Personal* – înseamnă toți angajații unei bănci și ai filialelor acesteia, ai entităților care intră în perimetrul de consolidare al băncii și toți membrii organelor de conducere respective în funcția de conducere și în funcția de supraveghere;

10) *Plăți compensatorii* – înseamnă plăți către personal legate de încetarea anticipată a unui contract, și anume în cazul contractelor temporare, încetarea înainte de data de încetare a contractului și, în cazul contractelor pe durată nedeterminată, încetarea înainte de pensionarea contractuală sau legală, efectuate de către o bancă sau entitățile din grupul acesteia;

11) *Remunerație totală* – toate formele de remunerație fixă sau variabile acordate direct personalului de către sau în numele băncii în schimbul unor servicii profesionale prestate de personal, așa cum sunt descrise în capitolul III, titlul III din Regulamentul nr. 322/2018.

2. Se va completa câte un formular de raportare pentru Republica Moldova și fiecare alt stat care este membru al Uniunii Europene în care sunt persoane cu venituri ridicate și pentru fiecare interval de remunerație – începând cu intervalul echivalent în lei moldovenești a unui milion EUR (de exemplu, echivalent în lei moldovenești a: 1 milion EUR - 2 milioane EUR; 2 milioane EUR - 3 milioane EUR etc.). Toate sumele în raport sunt indicate în lei moldovenești în valori întregi (de exemplu, 21 245 670), iar pentru calcularea echivalentului în EUR în scop de selectare a intervalului de remunerare pentru indicare în formular se va utiliza cursul de schimb INFOREURO stabilit pentru luna decembrie a anului pentru care se prezintă informația. Fiecare persoană cu venituri ridicate trebuie să fie încadrată în intervalul de remunerație pe baza remunerației totale acordate membrului personalului pentru exercițiul financiar respectiv (chiar dacă și-a pierdut statutul de membru al personalului înainte de sfârșitul exercițiului financiar sau dacă suma este atinsă numai datorită acordării unei remunerații variabile garantate sau a unor plăți compensatorii).

3. Persoanele cu venituri ridicate trebuie clasificate în dependență de statul, funcția sau domeniul de activitate și al responsabilității în care își desfășoară cea mai mare parte a activității economice. Dacă două sau mai multe domenii de activitate pentru o persoană cu venituri ridicate au aceeași pondere, banca trebuie să aloce persoana în cauză și remunerația acesteia ținând cont de alocarea altor persoane cu venituri ridicate, astfel încât raportul să reflecte cât mai bine distribuția acestor persoane în cadrul băncii.

4. Formularul ORD 3.30A se va completa ținând cont de următoarele indicații:

1) Membrii organului de conducere, inclusiv membrii organului de conducere al filialelor, dar excluzând membrii organului de conducere al societăților de investiții (care se vor raporta în coloana 9 cu detalieră funcțiilor în tabelul ORD 3.30B), trebuie alocați, după caz, în coloana 1 „Organul de conducere în funcția sa de supraveghere” sau coloana 2 „Organul de conducere în funcția sa de conducere” și se completează având în vedere prevederile art. 40 - 42 din Legea nr. 202/2017:

a) Coloana 1 „Organul de conducere în funcția sa de supraveghere” include membrii organului de conducere în rolul de supraveghere și monitorizare a procesului decizional (și anume, directorii neexecutivi), incluzând membrii consiliului băncii. Sumele plătite

membrilor respectivi pentru participarea la ședințele organului de conducere în funcția sa de supraveghere trebuie raportate ca remunerație;

b) Coloana 2 „Organul de conducere în funcția sa de conducere” include membrii organului de conducere care sunt responsabili de funcțiile sale de conducere (și anume, directorii executivi).

2) Coloana 3 „Servicii bancare de investiții” se completează având în vedere personalul care activează în domeniul serviciilor de consultanță privind finanțele corporative, investițiile de capital privat, piețele de capital, tranzacționarea și vânzările. În sensul prezentului raport, prin „tranzacționare și vânzări” se vor înțelege următoarele activități: tranzacționare pe cont propriu, intermediere pe piețele interbancare, preluare și transmitere de ordine privind unul sau mai multe instrumente financiare, executare de ordine pentru contul clienților, plasament de instrumente financiare fără angajament ferm, administrare a unui sistem multilateral de tranzacționare (MTF).

3) Coloana 4 „Servicii bancare de retail” se completează având în vedere personalul care desfășoară activități legate de atragere de depozite și alte fonduri rambursabile, acordarea de credite, leasing financiar, emitere de garanții și asumare de angajamente (atât ale persoanelor fizice, cât și ale persoanelor juridice).

4) Coloana 5 „Administrarea activelor” se completează având în vedere personalul care activează în domeniul administrării portofoliilor, administrării de unități ale organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare (OPCVM) și a altor forme de administrare a activelor.

5) Coloana 6 „Funcții corporative” se completează având în vedere personalul care are responsabilități la nivel consolidat inclusiv pentru banca, precum și pentru filialele cu astfel de funcții la nivel individual (cum ar fi resursele umane, TI etc.).

6) Coloana 7 „Funcții de control intern” se completează având în vedere personalul care activează în cadrul funcțiilor independente de administrare a riscurilor, de asigurare a conformității și de audit intern.

7) Coloana 8 „Toate celelalte domenii de activitate” se completează cu informații aferente angajaților care beneficiază de venituri ridicate și care nu pot fi încadrați într-un domeniu de activitate dintre cele nominalizate anterior.

8) Coloana 9 „Toate persoanele cu venituri ridicate din societăți de investiții care fac obiectul art.2 alin.(4), art.21 și art.30 din Legea nr.162/2026 privind supravegherea prudențială a firmelor de investiții” se completează cu toți membrii personalului care beneficiază de venituri ridicate care fac parte din societăți de investiții care sunt filiale ce fac parte din perimetrul de consolidare prudențială al unei bănci și îndeplinesc cumulativ condițiile prevăzute la art.59 alin.(6) din Legea nr.202/2017. Datele incluse în coloana 9 trebuie să corespundă cu suma datelor din formularul de raportare ORD 3.30B.

9) Pentru rândurile în care se solicită numărul de persoane cu venituri ridicate trebuie să fie raportat ca număr de persoane fizice (efective), indiferent de numărul de ore de muncă care stau la baza contractului acestora.

10) Rândul 2 „Numărul de persoane în funcții de control” se completează cu numărul total de angajați care beneficiază de venituri ridicate care dețin funcții de control în cadrul unităților operaționale și funcția independentă de asigurare a conformității, de control al riscurilor și de audit intern.

11) Rândul 3 „Numărul de alți membri ai personalului” se completează cu numărul de angajați care beneficiază de venituri ridicate și care nu pot fi încadrați într-o categorie de personal dintre cele nominalizate în rândul 1 sau 2.

12) Rândul 4 „Numărul total de persoane cu venituri ridicate” se completează cu numărul de angajați care beneficiază de venituri ridicate, conform valorilor aferente sfârșitului perioadei de gestiune (exercițiul financiar).

13) Rândul 5 „Din care: personal identificat” se completează cu numărul de angajați, identificați de bancă ca „personal identificat” la nivel consolidat sau la nivel individual, având în vedere definiția de la pct. 4 din Regulamentul nr.322/2018.

14) Rândul 6 „Remunerația fixă totală a tuturor persoanelor cu venituri ridicate (în MDL)” se completează având în vedere criteriile stabilite la pct.128 - 131 și pct.133 din Regulamentul nr.322/2018, incluzând plăți, contribuții periodice proporționale la fondul de pensii (ce nu au caracter discreționar) sau beneficii (pentru care nu a fost luat în considerare niciun criteriu de performanță).

15) Rândul 12 „Remunerația variabilă totală a tuturor persoanelor cu venituri ridicate (în MDL)” se completează având în vedere criteriile stabilite la pct.134 - 139 și pct.141 din Regulamentul nr.322/2018, incluzând atât remunerația variabilă amânată, cât și remunerația variabilă neamânată. Remunerația variabilă include plăți sau beneficii suplimentare care depind de performanță sau, în cazuri excepționale, de alte clauze contractuale, dar nu le include pe cele care fac parte din pachetul obișnuit de remunerație (cum ar fi asigurarea de sănătate, facilități de îngrijire a copiilor sau contribuții periodice proporționale la fondul de pensii). Se vor lua în considerare următoarele aspecte:

a) Se vor include atât beneficiile monetare, cât și beneficiile nemonetare;

b) Bonusurile de retenție sunt forme de remunerație variabilă și se iau în considerare la calcularea raportului dintre remunerația variabilă și cea fixă. Indiferent de faptul că bonusul de retenție va fi acordat numai după încheierea perioadei de reținere, acesta se ia în considerare la calcularea raportului dintre componenta variabilă și componenta fixă a remunerației, conform uneia dintre metodele specificate mai jos:

i. bonusul de retenție se împarte în sume anuale pentru fiecare an al perioadei de reținere calculate în mod proporțional liniar. Dacă durata exactă a perioadei de reținere nu se cunoaște de la început, banca trebuie să stabilească și să documenteze o perioadă ținând cont de situația și de măsurile luate ce justifică plata unui bonus de retenție. Calcularea raportului trebuie să se bazeze pe perioada stabilită, sau

ii. valoarea totală a bonusului de retenție se ia în considerare în anul în care este îndeplinită condiția de reținere.

c) Plățile dividendelor și plățile sub formă de dobânzi nu pot fi folosite ca metodă de plată pentru remunerația variabilă;

d) La acordarea remunerației variabile garantate cu ocazia angajării de personal nou, băncile nu au permisiunea de a garanta remunerația variabilă pentru o perioadă mai lungă decât primul an de angajare. Remunerația variabilă garantată este excepțională și poate avea loc numai atunci când entitatea are o bază solidă și puternică de capital. Entitățile trebuie să acorde o singură dată remunerația variabilă garantată aceluiași membru al personalului. Această cerință trebuie aplicată, de asemenea, la nivel consolidat și include situațiile în care personalul primește un nou contract de la aceeași entitate sau de la altă entitate inclusă în perimetrul de consolidare.

16) Rândul 19 „Din care: alte instrumente” se completează având în vedere alte instrumente din care rezultă drepturi echivalente celor rezultate din acțiuni și, atunci când este cazul, alte instrumente în sensul art. 39 din Legea nr. 202/2017. Dividendele plătite pentru acțiuni în posesia cărora s-a intrat sau pentru participații primite de angajați ca parte din remunerația lor sau alte acțiuni deținute de personal în calitate de acționari sau proprietari ai unei bănci nu fac parte din remunerație în sensul prezentului raport. Același

lucru este valabil și pentru dobânzile plătite personalului pentru alte instrumente dobândite sau investiții.

17) Elementele nemonetare ale remunerației trebuie să fie raportate împreună cu echivalentul lor monetar (de exemplu, valoarea impozitată) și trebuie să fie incluse ca „alte forme” de remunerație.

18) Numai sumele remunerației variabile, care au fost acordate pentru perioada de raportare și care au fost amânate, trebuie să fie incluse la poziția „din care: amânate”.

19) Plățile compensatorii, remunerația variabilă garantată și beneficiile discreționare de tipul pensiilor trebuie incluse în remunerația variabilă totală și trebuie incluse, de asemenea, în partea din formular care conține informații suplimentare.

20) Rândul 25 „Plăți compensatorii acordate în cursul exercițiului financiar - numărul de persoane cu venituri ridicate” se completează cu numărul de angajați care au beneficiat de plăți compensatorii (de exemplu, plăți legate de durata perioadei de preaviz, de remunerația compensatorie pentru pierderea locului de muncă sau plăți legate de încheierea unui contract în situații cum ar fi încetarea anticipată a unui contract din cauza modificărilor în strategia băncii sau în situația unei fuziuni și/sau preluări a băncii).

21) Se reflectă informații privind remunerarea persoanelor cu venituri ridicate și elementele specifice ale remunerației variabile pentru toate persoanele cu venituri ridicate, indiferent dacă persoana cu venituri ridicate este sau nu membru al personalului identificat. Același lucru trebuie să se aplice, de asemenea, persoanelor cu venituri ridicate incluse în formular care fac obiectul unui cadru specific de remunerare în conformitate cu art.59 alin.(5) din Legea nr.202/2017 și care sunt reflectate, de asemenea, în formularul ORD 3.30B, caz în care remunerația acordată sub formă de instrumente fără numerar care reflectă instrumentele portofoliilor administrate sau remunerația acordată în temeiul mecanismelor alternative aprobate trebuie atribuită la „alte instrumente” din formular.

22) Persoanele cu venituri ridicate care desfășoară activități profesionale în interiorul și în afara țării trebuie să fie incluse în raport doar dacă își desfășoară cea mai mare parte a activității profesionale în interiorul țării sau într-un alt stat care este membru al Uniunii Europene. În caz contrar, membrul personalului nu trebuie raportat ca persoană cu venituri ridicate.

23) În conformitate cu prevederile Legii nr.202/2017, datele privind persoanele cu venituri ridicate referitoare la modalitățile de amânare și remunerarea sub formă de instrumente trebuie să fie plauzibile, după deducerea sumelor acordate persoanelor cu venituri ridicate care sunt membri ai personalului identificat care beneficiază de derogări și persoane cu venituri ridicate care nu sunt membri ai personalului identificat.

5. Formularul ORD 3.30B se va completa ținând cont de următoarele indicații:

1) Coloana 3 „Tranzacționarea pe cont propriu, subscrierea și plasarea de instrumente” se completează având în vedere personalul care desfășoară activități legate de tranzacționarea pe cont propriu, subscrierea de instrumente financiare și/sau plasarea de instrumente financiare cu angajament ferm, plasarea de instrumente financiare fără angajament ferm.

2) Coloana 4 „Consultanța de investiții, executarea ordinelor” se completează având în vedere personalul care desfășoară activități legate de primirea și transmiterea de ordine privind unul sau mai multe instrumente financiare, executarea ordinelor în contul clienților, serviciile de consultanță de investiții.

3) Coloana 5 „Administrarea de portofolii” se completează având în vedere personalul care activează în domeniul administrării portofoliilor, inclusiv în filialele societăților de

investiții care sunt organisme de plasament colectiv în valori mobiliare (OPCVM) și administratori de fonduri de investiții alternative.

4) Coloana 6 „Operarea MTF/OTF” se completează având în vedere personalul care activează în operarea sistemului multilateral de tranzacționare (MTF) sau a sistemului organizat de tranzacționare (OTF).

5) Coloana 7 „Funcții de control intern” se completează având în vedere doar personalul care activează în cadrul funcțiilor de administrare a riscurilor, de conformitate și de audit intern.

6) Coloana 8 „Toți ceilalți membri ai personalului” se completează cu informații aferente angajaților care beneficiază de venituri ridicate și care nu pot fi încadrați într-un domeniu de activitate dintre cele nominalizate anterior.

6. Banca trebuie să aplice următoarele verificări ale calității datelor incluse în raport, potrivit formularelor ORD 3.30A și ORD 3.30B, după caz:

1) În rândurile 1-5 numărul de membri ai personalului raportat trebuie să fie un număr întreg.

2) Numărul de pe rândul 4 trebuie să fie egal cu suma rândurilor 1-3.

3) Suma valorilor de pe rândurile 4a, 4b și 4c trebuie să fie egală cu cifra de pe rândul 4.

4) Cifra de pe rândul 5 trebuie să fie mai mică sau egală cu cifra de pe rândul 4.

5) Cifra de pe rândul 6 trebuie să fie egală cu suma rândurilor 7-11.

6) Cifra de pe rândul 12 trebuie să fie egală cu suma rândurilor 13, 15, 17, 19 și 21 din formularul ORD 3.30A, iar pentru formularul ORD 3.30B, suma rândurilor 13, 15, 17, 19, 20a, 20c și 21.

7) Cifra de pe rândul 12 nu trebuie să fie mai mică decât suma rândurilor 24, 26, 28 și 29.

8) Suma remunerațiilor amânate de pe rândurile 14, 16, 18, 20 și 22 din formularul ORD 3.30A, iar pentru formularul ORD 3.30B, de pe rândurile 14, 16, 18, 20, 20b, 20d și 22 nu trebuie să fie mai mare decât valoarea de pe rândul 12.

9) Corectitudinea intervalului de remunerație selectat: pentru fiecare domeniu de activitate, suma remunerației fixe (rândul 6) și a remunerației variabile (rândul 12) împărțită la numărul de persoane cu venituri ridicate (rândul 4) trebuie să dea o valoare care se încadrează în intervalul de remunerație selectat.

10) Ponderea remunerației amânate: Suma remunerațiilor amânate de pe rândurile 14, 16, 18, 20, 22 din formularul ORD 3.30A; iar pentru formularul ORD 3.30B, de pe rândurile 14, 16, 18, 20, 20b, 20d, 22, după deducerea valorilor de pe rândurile 24, 26, 31 și 32 trebuie să fie mai mare sau egală cu de 0,4 ori valoarea de pe rândul 12, după deducerea valorii de pe rândul 32.

Se va lua în considerare că această regulă de validare simplificată servește doar în scopuri de evaluare comparativă și nu este o validare a conformității cu cerințele în materie de remunerare referitoare la remunerația variabilă garantată și la plățile compensatorii, și anume, în timp ce sumele integrale sunt deduse, o parte din sume ar putea face obiectul cerinței de a plăti părți din remunerația variabilă în cadrul unor acorduri de amânare.

Această regulă de validare nu se aplică în cazul în care toate persoanele cu venituri ridicate beneficiază de derogarea de la cerința de a plăti părți din remunerația variabilă conform acordurilor de amânare în temeiul art.39 alin.(2¹) lit.a) din Legea nr.202/2017.

11) Plata sub formă de instrumente: Suma rândurilor 15, 17 și 19 din formularul ORD 3.30A și a rândurilor 15, 17, 19, 20a și 20c din formularul ORD 3.30B, după deducerea

valorilor de pe rândurile 24, 26, 31 și 32, trebuie să fie mai mare sau egală cu de 0,5 ori valoarea de pe rândul 12, după deducerea valorilor de pe rândurile 31 și 32.

Se va lua în considerare că această regulă de validare simplificată servește doar în scopuri de evaluare comparativă și nu este o validare a conformității cu cerințele în materie de remunerare referitoare la remunerația variabilă garantată și la plățile compensatorii, și anume, deși sunt deduse sumele integrale, o parte din sume ar putea face obiectul cerinței de a plăti părți din remunerația variabilă sub formă de instrumente.

Această regulă de validare nu se aplică în cazul când toate persoanele cu venituri ridicate beneficiază de derogări de la cerința de a plăti părți din remunerația variabilă în instrumente.

12) Raportul dintre remunerația variabilă și cea fixă în bănci: pentru personalul identificat din bănci, remunerația variabilă de pe rândul 12, după deducerea valorilor de pe rândurile 24, 26a și 32, împărțită la remunerația fixă de pe rândul 6, după deducerea valorii de pe rândul 33, trebuie să fie, după caz, egală sau mai mică de 100%. Această regulă de validare nu se aplică pentru coloana 9.

13) Pentru bănci care transmit date consolidate: la fiecare rând din formularul ORD 3.30B, suma numerelor trebuie să fie egală cu numărul respectiv din coloana 9 a formularului ORD 3.30A.

7. În cazul în care băncile nu au personal care beneficiază de remunerații de nivel înalt, raportul se va prezenta fără informații, completând doar datele de contact ale executorului raportului.

8. Periodicitatea prezentării raportului la nivel individual și consolidat – anual, nu mai târziu de 15 iunie a următorului an calendaristic.”.

2. Tabelul 1 din anexa nr.1 la Instrucțiunea privind modul de prezentare a rapoartelor în formă electronică la Banca Națională a Moldovei, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr.245/2019 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2019, nr. 315-319, art. 1822), cu modificările ulterioare, înregistrată la Ministerul Justiției al Republicii Moldova cu nr. 1493/ 2019, se modifică după cum urmează:

2.1. la poziția 19, textul „Portofoliul acreditivelor și garanțiilor eliberate” se substituie cu textul „Portofoliul acreditivelor și garanțiilor emise, inclusiv cele executate”;

2.2. se completează cu poziția 16¹ cu următorul cuprins:

„16 ¹ .	ORD	ord03e03g	Indicatorii privind activitatea sucursalelor băncii, în aspect regional	anual	băncile	Portal SIRBNM	Instrucțiunea cu privire la modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor în scopuri prudentiale, aprobată prin Hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.279/2011 (anexa nr.9)	ORD 3.3G Indicatorii privind activitatea sucursalelor băncii, în aspect regional (anexa nr.9)
--------------------	-----	-----------	---	-------	---------	---------------	--	---

2.3. se completează cu poziția 37⁴ cu următorul cuprins:

37 ⁴ .	ORD	ord03e29	Raportul privind achitarea dividendelor acționarilor băncii	semestrial	băncile	Portal SIRBNM	Instrucțiunea cu privire la modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor în scopuri prudentiale, aprobată prin Hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.279/2011 (anexa nr.28)	ORD 3.29 Raportul privind achitarea dividendelor acționarilor băncii (anexa nr.28)
-------------------	-----	----------	---	------------	---------	---------------	---	--

2.4. se completează cu poziția 37⁵ cu următorul cuprins:

37 ⁵ .	ORD	ord03e30	Informații referitoare la persoanele cu venituri ridicate	anual	băncile	Portal SIRBNM	Instrucțiunea cu privire la modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor în scopuri prudentiale, aprobată prin Hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.279/2011 (anexa nr.29)	ORD 3.30A Informații referitoare la persoanele cu venituri ridicate, care fac parte dintr-o bancă persoană juridică din Republica Moldova, precum și din alte entități care fac parte din perimetrul de consolidare a băncii (anexa nr.29)
-------------------	-----	----------	---	-------	---------	---------------	---	--

2.5. se completează cu poziția 37⁶ cu următorul cuprins:

37 ⁶ .	ORD	ord03e30c	Informații referitoare la persoanele cu venituri ridicate, la nivel consolidat	anual	băncile	Portal SIRBNM	Instrucțiunea cu privire la modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor în scopuri prudentiale, aprobată prin Hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.279/2011 (anexa nr.29)	ORD 3.30 Informații referitoare la persoanele cu venituri ridicate (anexa nr. 29)
-------------------	-----	-----------	--	-------	---------	---------------	---	---

3. Prima prezentare a rapoartelor prevăzute de prezenta hotărâre se va efectua la situația din 31 decembrie 2026, cu excepția raportului de la pct.1.15. care la nivel

individual se va efectua la 31 decembrie 2028 iar la nivel consolidat se va efectua la 31 decembrie al anului intrării în vigoare a Tratatului de aderare a Republicii Moldova la Uniunea Europeană.

4. Prezenta hotărâre intră în vigoare la data de 31 decembrie 2026 cu excepția: pct.1.2.3., pct.1.5., pct.1.15. și pct.2.4. care intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2028 și a pct.2.5 care intră în vigoare la data intrării în vigoare a Tratatului de aderare a Republicii Moldova la Uniunea Europeană.

5. Prin derogare de la pct.4, prevederile din: pct.20.2), pct.21.2), pct.22.2) și pct.23 din Capitolul II al instrucțiunii, inclus prin pct.1.5. al hotărârii, vor intra în vigoare la data intrării în vigoare a Tratatului de aderare a Republicii Moldova la Uniunea Europeană.